

جمعية التنمية الأهلية بالمنذنب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/٤٣٤٦
المنذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية



القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

جمعية التنمية الأهلية بالمذنب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي
ترخيص رقم/٤٣٤٦
المذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الصفحة

- (-)
- (١)
- (٢)
- (٣)
- (١١-٤)

فهرس المحتويات

- تقرير مراجع الحسابات المستقل
- قائمة المركز المالي
- قائمة الأنشطة
- قائمة التدفقات النقدية
- إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة مجلس إدارة جمعية التنمية الأهلية بالمنذوب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم/٤٣٤٦
المنذوب - القصيم - المملكة العربية السعودية

الرأي:

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بالمنذوب والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بشكل عادل من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي:

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر آخر:

تم مراجعة القوائم المالية للجمعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من قبل مراجع آخر والذي أصدر تقرير غير معدل عن تلك القوائم بتاريخ ٠٥ جمادى الأول ١٤٤٥ هـ الموافق ٢٠ نوفمبر ٢٠٢٣ م.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن إدارة الجمعية هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير المنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمد عليها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة أيضاً عن الرقابة الداخلية التي تراها إدارة الجمعية ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهرى سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا، إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهرى عندما يكون موجوداً.



مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١٤٧٤ هاتف : ٤٧٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)

تقرير مراجع الحسابات المستقل - (تتمة)

إلى السادة مجلس إدارة جمعية التنمية الأهلية بالمنذنب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم/٤٣٤٦
المنذنب - القصيم - المملكة العربية السعودية

مسئوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية - (تتمة):

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة ونقوم أيضاً، بما يلي:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وتقديرها سواء كان ذلك بسبب الغش أو الخطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأي.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للجمعية.

عن شركة/ المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة
الجاسر والدخيل (محاسبون ومراجعون قانونيون)



دخيل بن علي الدخيل
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٩٦)

في: ٠٤ / ربيع الثاني / ١٤٤٦ هـ
الموافق: ٠٧ / أكتوبر / ٢٠٢٤ م



٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٢٢٩,٦١٨	١١٧,٠٧٥	(٤)	النقد وما في حكمه
٦٦,٥٠٠	-	(٥)	ذمم مدينة
٢٩٦,١١٨	١١٧,٠٧٥		إجمالي الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٤١	٤١	(٦)	الأصول الثابتة، صافي
٢,٢٥١	١,٣٥١	(٧)	أصول غير ملموسة
٢,٢٩٢	١,٣٩٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٩٨,٤١٠	١١٨,٤٦٧		إجمالي الأصول
			الإلتزامات وصافي الأصول
			الإلتزامات
			الإلتزامات المتداولة
١٢,٩٠٥	-	(٨)	ذمم دائنة
٤,٧٢٥	٤,٧٢٥	(٩)	مصرفوات مستحقة
١٧,٦٣٠	٤,٧٢٥		إجمالي الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٣,١٧٣	١,١٩٨	(١٠)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة
٣,١٧٣	١,١٩٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٢٠,٨٠٣	٥,٩٢٣		إجمالي الإلتزامات
			صافي الأصول
٢٥٦,٢٧٠	١٤٧,٤٩٧		صافي الأصول غير المقيدة
٢٢٦,٣٣٧	١٧٠,٠٣٦		صافي الأصول المقيدة
(٢٠٥,٠٠٠)	(٢٠٤,٩٨٩)		صافي الأصول أوقاف
٢٧٧,٦٠٧	١١٢,٥٤٤		إجمالي صافي الأصول
٢٩٨,٤١٠	١١٨,٤٦٧		إجمالي الإلتزامات وصافي الأصول



(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)

جمعية التنمية الاهلية بالمذنب
تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم / ٤٣٤٦
قائمة الأنشطة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم ينص على غير ذلك)

إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	أوقاف	٢٠٢٣ م	٢٠٢٢ م
الإيرادات والمكاسب					
تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية (١١)	-	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	-
تبرعات وهبات غير مقيدة - نقدية	٣٠,٠٦٩	-	-	٣٠,٠٦٩	٣١,٣٩٠
تبرعات الأوقاف	-	-	١١	١١	-
إجمالي الإيرادات والمكاسب	٣٠,٠٦٩	١٠٠,٠٠٠	١١	١٣٠,٠٨٠	٣١,٣٩٠
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة	٢١,٤٤٩	-	-	٢١,٤٤٩	-
مصروفات برامج وأنشطة نقدية غير مقيدة	٨,٥٥٨	-	-	٨,٥٥٨	-
مصروفات التشغيل المحملة على النشاط	٨,٣٩٨	-	-	٨,٣٩٨	-
مصروفات وتوزيعات - أوقاف	-	-	-	-	٢٠٥,٠٠٠
مصروفات برامج وأنشطة نقدية مقيدة / منح حكومية (١٢)	-	١٥٦,٣٠١	-	١٥٦,٣٠١	١١٤,٤٤٨
مصروفات العمومية والإدارية (١٣)	٤٥,٩٤٢	-	-	٤٥,٩٤٢	١٥,٢٦٨
مصروفات الاستهلاك والاستنفاد	٩٠٠	-	-	٩٠٠	٩٠٠
مصروفات أخرى	٦٦,٥٠٠	-	-	٦٦,٥٠٠	-
إجمالي المصروفات	١٥١,٧٤٧	١٥٦,٣٠١	-	٣٠٨,٠٤٨	٣٣٥,٦١٦
إجمالي المصروفات والخسائر	١٥١,٧٤٧	١٥٦,٣٠١	-	٣٠٨,٠٤٨	٣٣٥,٦١٦
التغير في صافي الأصول	(١٢١,٦٧٨)	(٥٦,٣٠١)	١١	(١٧٧,٩٦٨)	(٣٠٤,٢٢٦)
تسويات					
صافي الأصول في بداية السنة	١٢,٩٠٥	-	-	١٢,٩٠٥	٥٨١,٨٣٣
صافي الأصول في آخر السنة	٢٥٦,٢٧٠	٢٢٦,٣٣٧	(٢٠٥,٠٠٠)	٢٧٧,٦٠٧	٢٧٧,٦٠٧
	١٤٧,٤٩٧	١٧٠,٠٣٦	(٢٠٤,٩٨٩)	١١٢,٥٤٤	١١٢,٥٤٤

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



جمعية التنمية الاهلية بالمذنب

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم / ٤٣٤٦

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم ينص على غير ذلك)

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(٣٠٤,٢٢٥)	(١٧٧,٩٦٨)	التغير في صافي الأصول للسنة
٩٠٠	٩٠٠	تعديلات لبنود غير نقدية
٣,١٧٣	١,١٩٨	الاستهلاك والاستنزاف
(٣٠٠,١٥٢)	(١٧٥,٨٧٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المكون)
التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية		
-	٦٦,٥٠٠	الذمم المدينة
-	(١٢,٩٠٥)	ذمم الدائنة
-	(٣,١٧٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة (المدفوع)
(٣٠٠,١٥٢)	(١٢٥,٤٤٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
٢٠٥,٠٠٠	-	استبعاد للأصول الثابتة
٢٠٥,٠٠٠	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
-	١٢,٩٠٥	تسويات أرصدة دائنة
-	١٢,٩٠٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٩٥,١٥٢)	(١١٢,٥٤٣)	التغير في النقد وما في حكمه خلال السنة
٣٢٤,٧٧٠	٢٢٩,٦١٨	النقد وما في حكمه اول السنة
٢٢٩,٦١٨	١١٧,٠٧٥	النقد وما في حكمه آخر السنة

(٤)

(الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها)



١- إيضاح عام

١-١ تأسيس الجمعية

جمعية التنمية الاهلية بالمذنب - وتزاول الجمعية نشاطها بموجب الترخيص رقم / ٤٣٤٦ وبتاريخ ١٤٤٣/٠٩/٢٥ هـ الصادر من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي.

٢-١ نشاط الجمعية

- ١- تعزيز الانتماء وتنمية الروابط الاجتماعية بيت الاهالي.
- ٢- تلبي احتياجات المجتمع المحلي والتعبير عنها والمساهمة في تلبيةها بالشراكة مع الجهات المتخصصة.
- ٣- تحسين واقع المجتمع المحلي في لعمل والسلوك الشخصي والمشاركة المجتمعية.

٣-١ السنة المالية

- القوائم المالية للجمعية تغطي السنة المالية من ١/٠١/٢٠٢٣ م حتى ٣١/١٢/٢٠٢٣ م
- تم إعادة تصنيف بعض ارقام سنة المقارنة لتتماشي مع عرض السنة الحالية.

٤-١ اعتماد القوائم المالية

- اعتمدت القوائم المالية من قبل الإدارة بتاريخ ٠٤ /ربيع الثاني/ ١٤٤٦ هـ الموافق ٠٧ /أكتوبر/ ٢٠٢٤ م.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية حسب المعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أسس القياس

تتبع الجمعية مبدأ الاستحقاق المحاسبي في تسجيل الإيرادات والمصروفات وتحديد نتائج النشاط .

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي عملة العرض والنشاط للجمعية، كما أن جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك .



٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه عند إعداد القوائم المالية بشكل مستمر، ما لم يرد نصاً بخلاف ذلك:

١-٣ استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

٢-٣ العرف المحاسبي

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي:-

أ- إيرادات

تتمثل الإيرادات والتبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة إيراداتها وفقاً لما يلي:

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية:-

(١-أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأي شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام في المستقبل

(٢-ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة.

(٣-ج) أن يكون المتبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية.

*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس النقدي.

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من متبرعات في صورة خدمات، أو تجهيزات، أو منافع، أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية

قياسها بحيث تعكس القيمة المقدرة لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات والمنافع والتجهيزات.

ب- المصروفات

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات في المصروفات الناتجة عن مجهودات وظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم

تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية في المعالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي:-

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدي.

٣-٣ النقد وما في حكمه

يشتمل النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك والنقد بالصندوق.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد بالصندوق كما هو محدد أعلاه، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف القائمة والتي تمثل جزء لا يتجزأ من إدارة الجمعية للنقدية.



٤-٣ الذمم المدينة

- تثبت الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، وتخصص الديون المدومة عند تكبدها إن وجدت.
- المخزون من البضاعة المشتراة يتم إثباتها على أساس التكلفة الفعلية وطبقاً لطريقة الوارد أولاً يصرف أولاً وذلك بالنسبة للمواد الغذائية والأدوية.

٥-٣ الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً لها كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة، كما يتم حذف الأصول الثابتة المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة لنتيجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل، وتقدر الأعمار التشغيلية للأصول الثابتة وفقاً لما يلي:

البند	النسبة
العاب النادي الصيفي	٪١٠
أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	٪١٥
السيارات	٪٢٠
الأثاث المكتبي	٪١٥
رخص برامج وأنظمة	٪٢٠

٦-٣ ذمم دائنة ومصروفات مستحقة

تثبت المطالبات للمبالغ المتوجب سدادها مستقبلاً عن التوريدات أو الخدمات المستلمة سواء صدرت بها فواتير للجمعية أو لم تصدر.

٧-٣ مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال السعودي (حسب شروط العقد لبعض الموظفين) بشكل ثابت ومنتظم على أساس السنة التي أمضاها الموظف في الخدمة وحسب المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشأة الصغيرة والمتوسطة يسمح بتسجيلها على أساس نظام العمل المطبق في الدولة بدلاً من احتسابها بالطريقة الإكتوارية وذلك لوجود تكلفة لا مبرر لها.

٨-٣ التبرعات

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين الى تبرعات مقيدة وغير مقيدة وتبرعات وأوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقى الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين.

٩-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



٤. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٢٢٩,٦١٨	١١٧,٠٧٥
٢٢٩,٦١٨	١١٧,٠٧٥

نقد لدى البنوك

٥. ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٦٦,٥٠٠	-
٦٦,٥٠٠	-

ذمم مدينة



٦. الأصول الثابتة، صافي

التكلفة	العاب النادي الصيفي	السيارات	الأثاث المكتبي	أجهزة الحاسب الآلي وملحقاتها	الإجمالي
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	٢٠,٠٠٠	٣٩,٥٠٠	٧٦,٠٧٥	١٨,٣٠٠	١٥٣,٨٧٥
الإضافات خلال السنة					-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٢٠,٠٠٠	٣٩,٥٠٠	٧٦,٠٧٥	١٨,٣٠٠	١٥٣,٨٧٥
الاستهلاكات المتراكمة					
الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م	١٩,٩٩٩	٣٩,٤٩٩	٧٦,٠٤٢	١٨,٢٩٤	١٥٣,٨٣٤
إستهلاك السنة	-				-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١٩,٩٩٩	٣٩,٤٩٩	٧٦,٠٤٢	١٨,٢٩٤	١٥٣,٨٣٤
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	١	١	٣٣	٦	٤١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	١	١	٣٣	٦	٤١



٧. الأصول غير الملموسة، بالصافي

الإجمالي	رخص البرامج والأنظمة
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠
٩,٥٠٠	٩,٥٠٠
٦,٣٤٩	٧,٢٤٩
٩٠٠	٩٠٠
٧,٢٤٩	٨,١٤٩
٢,٢٥١	١,٣٥١
٢,٢٥١	٢,٢٥١

التكلفة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الاستنفادات المترتبة

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠٢٣ م

إطفاء محمل خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م



جمعية التنمية الاهلية بالمذنب

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي ترخيص رقم / ٤٣٤٦

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تتمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم ينص على غير ذلك)

٨. ذمم دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٢,٩٠٥	-
١٢,٩٠٥	-

ذمم دائنة أخرى

٩. مصروفات مستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٤,٧٢٥	٤,٧٢٥
٤,٧٢٥	٤,٧٢٥

الرواتب والأجور النقدية - مستحقة

١٠. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
-	٣,١٧٣
٣,١٧٣	١,١٩٨
-	(٣,١٧٣)
٣,١٧٣	١,١٩٨

رصيد أول المدة

المكون خلال السنة

المسدد خلال السنة

١١. تبرعات وهبات مقيدة - منح حكومية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
-	١٠٠,٠٠٠
-	١٠٠,٠٠٠

المنح الحكومي - دعم التشغيل



جمعية التنمية الاهلية بالمذنب

تحت إشراف المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م - (تقمة)

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم ينص على غير ذلك)

١٢. مصاريف البرامج والأنشطة المقيدة النقدية منح حكومية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
١,٢٥٦	-	تحدي الإعاقه
٦٤,٣٩٢	-	تشغلي
-	٥٧,٠٣٢	تأسيسي
٦,٩٠٠	-	مشاركة اليوم الوطني
١٠,٠٠٠	-	ملتقى الابداع
١٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠	تطوير قاعدة التدريب
٤,٩٠٠	-	عيدنا في حينا
٢,٠٠٠	-	ابداع الاسر المنتجة
١٥,٠٠٠	-	الديوانية الاجتماعية
-	١٨,٠٠٠	هوايتي
-	٣,٠٠٠	ملتقى الشباب
-	٩,٩٠٠	رجال الغد
-	١٢,٢٠٠	المنتجات المالية والتمويلية
-	٧,٠٠٠	تنمية الموارد الاستثمارية بالمذنب
-	١٠,٠٠٠	ملتقى الشباب
-	١٠,١٦٩	ملتقى المواهب
-	١٠,٠٠٠	الدورات التدريبية
١١٤,٤٤٨	١٥٦,٣٠١	الإجمالي

١٣. الصروفات العمومية والإدارية

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
٦,٦٠٠	٢٣,٤٠٠	رواتب واجور
١٦٠	١٦٠	أخرى
٣,١٧٣	١,١٦٦	مصروف تعويض نهاية الخدمة
٦٤٥	٤,٥٢٨	التأمينات اجتماعية
٣٩٦	١٤٢	مستلزمات مطبخ
٢٦٣	٨٧	أدوات مكتبية ومطبوعات
١,٦١١	٢١٠	كهرباء ومياه
٥٨٣	١,٧٥٧	بريد وبرق وهاتف
٢٧٥	١٧٠	صيانة وترميم وإصلاح
٢٨٨	١٢٠	محروقات وصيانة سيارات
١,٢٧٤	٢٩٩	ضيافة ونظافة
-	٥١٤	عمل اضافي
-	٣٠٠	الانتداب
-	٩,٤١٠	تكاليف مهنية
-	٢٤٠	دعاية وإعلان
-	٣,٣٢٦	الاجازات
-	١١٣	مواد نظافة
١٥,٢٦٨	٤٥,٩٤٢	الإجمالي

